

CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)
SECCION 2

La Compañía se constituyó el 28 de julio del 2015 ante la Dra. María Lorena Bermúdez Pozo, Notaria Cuadragésima Segunda del Cantón Quito bajo el nombre de **CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.**, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 12 de agosto del 2015, bajo número 4107, Repertorio 35966 del Registro Mercantil.

El capital social actual de la Compañía es de cuatrocientos dólares de Estados Unidos de Norteamérica (US\$. 400,00) divididos en cuatrocientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal de un dólar cada una.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente General y/o Presidente según corresponda. La representación legal, judicial y extrajudicial le corresponderá al Gerente General y/o Presidente en forma individual.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años desde la fecha de inscripción en el registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL – NIC 1.138(b)
SECCION 2

La Compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: Otras actividades profesionales, científicas y técnicas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tenga relación con el mismo.

Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

**2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b)
Sección 2**

**a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16
Sección 3**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, de la compañía se han preparado en base a costos históricos

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la sociedad.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)
Sección 10**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas en el período presentado en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

(a) Instrumentos financieros

NIC 39.45
Sección 11

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIC 39.46(b)
Sección 11

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

NIC 39.44
Sección 11

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)
Sección 11

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2018, no procedió a provisionar el 1% sobre el saldo de la cartera del ejercicio en curso; esto se debe a que al cierre del ejercicio no existe cartera vencida superior a 360 días.

Beneficios a los empleados - NIC 19

Sección 28

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2. Características del Método Actuarial

- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación en el caso de desahucio; y, en el caso de jubilación desde que los trabajadores cumplen 10 años consecutivos de trabajo.

La Administración de la empresa a partir del año 2018 adopta la política de realizar el estudio actuarial y la provisión para jubilación patronal y desahucio cada 2 años debido a que la compañía es relativamente nueva por lo que de acuerdo a su criterio la provisión se realizara en ese lapso de tiempo.

Proveedores y Otras cuentas por pagar

Los proveedores y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, no devengan explícitamente intereses, están clasificados como corrientes y no corrientes dependiendo del plazo de disponibilidad de efectivo.

Costos por intereses

Los intereses y otros costes en lo que la empresa incurre y están relacionados con los fondos que se solicite en calidad de préstamo se registrarán en la cuenta de gasto.

Participación del 15% Utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre la utilidad contable del ejercicio antes del cálculo de Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en el Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2018 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

La Compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 22% sin que exista impuesto por pagar.

Reconocimiento de ingresos

La medición de ingresos se realizará de acuerdo al valor razonable de la contrapartida cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad menos descuentos, IVA y otros descuentos relacionados con las ventas

El ingreso por servicios se reconoce cuando el importe de los servicios pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de la terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

(c) Ingresos - NIC 18.35(a) Sección 23

Venta de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos a las tarifas estipuladas en los acuerdos entre las partes a medida que se realizan las horas del personal y se incurre en gastos directos. Los ingresos derivados de la prestación de servicios se reconocen en función a una estimación en proyección, según este método los ingresos se reconocen generalmente en función de los servicios realizados a la fecha.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos de acuerdo a su naturaleza, se registran en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo o un incremento en el pasivo, que se puede medir en forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento de pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Así mismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
CAJA CHICA Y BANCOS	
Caja chica	82.70
Produbanco	4,301.99
Guayaquil	2,082.61
SUMAN:	6,467.30
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	6,467.30

NOTA (4) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
Clientes locales	26,828.93
Clientes del exterior	239,570.23
SUMAN:	266,399.16
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	266,399.16

NOTA (5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
RETENCIONES EN LA FUENTE	
Retenciones en la fuente	2,270.15
Anticipo impuesto a la renta	1,129.90
SUMAN:	3,400.05
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.)	
12% Crédito tributario	13,532.55
SUMAN:	13,532.55
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16,932.60

CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (6) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo US\$ Al 31-12-18
Anticipo proveedores	602.00
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	602.00

NOTA (7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

<u>Descripción</u>	Saldo US\$ Al 31-12-18
Muebles y enseres	2,335.00
Software contable	1,882.08
Equipo de oficina	2,398.88
Suman:	6,615.96
Depreciación Acumulada	
Depreciación Acumulada	2,140.42
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	4,475.54

NOTA (8) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo US\$ Al 31-12-18
Garantía entregada	900.00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	900.00

NOTA (9) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. Al 31-12-18
PROVEEDORES	
Proveedores	153,621.68
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	153,621.68

CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (10) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Andrés Romero Muñoz	57,866.57
Carolina Fernández	111.76
Lorena Sinche	<u>31.69</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u><u>58,010.02</u></u>

Valores entregados para gastos operacionales (pre operacionales) de la empresa, la Administración de la compañía por estos valores decidió no cobrar intereses, el pago del capital se lo realizará en el año 2019 de acuerdo a sus flujos de liquidez.

NOTA (11) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
RETENCIONES EN LA FUENTE	
Relación de Dependencia	24.79
10% Honorarios	864.64
1% Transferencia de bienes	2.45
2% Otras retenciones	10.20
1% Seguros	0.88
8% Arriendo de inmuebles	51.13
SUMAN:	954.09
IMPUESTO A LA RENTA	
Impuesto a la renta causado	2,702.50
RETENCIONES DE IVA	
30% IVA Retención en la fuente	5.76
70% IVA Retención en la fuente	20.81
100% IVA Retención en la fuente	1,096.27
Suman:	1,122.84
CON EL IESS	
Aporte Patronal	1,012.37
Aporte Personal	777.74
Préstamos IESS	189.07
Fondos Reserva	498.47
SUMAN:	2,477.65
SUELDOS POR PAGAR	
Sueldos por pagar	10,943.88
SUMAN:	10,943.88
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
15% Participación trabajadores	1,108.95
SUMAN:	1,108.95
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Otras cuentas por pagar	3,708.24
SUMAN:	3,708.24
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	23,018.15

CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (12) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Jubilación Patronal	2,023.93
Desahucio	1,833.07
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3,857.00

Como resultado de la Implementación de la NIIF para PYMES, la Compañía procedió a registrar las provisiones por beneficios a empleados, en base al Estudio Actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

NOTA (13) CAPITAL

<u>Socios</u>	<u>No.</u> <u>Participaciones</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Romero Muñoz Andrés Sebastian	392	392.00
Sinche Jarrín Lorena Beatriz	8	8.00
TOTAL CAPITAL	400	400.00

Capital social conformado por 400 participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal de un dólar cada una.

NOTA (14) RESERVA LEGAL

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-18</u>
Reserva legal	304.55
TOTAL RESERVA LEGAL	304.55

NOTA (15) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-18</u>
Utilidad acumulada	3,833.91
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	3,833.91

CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (16) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2018 arrojan una utilidad de \$. 3.581,58 luego de la deducción del 15% participación trabajadores.

NOTA (17) VENTA DE SERVICIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Venta de servicios 12%	102,952.58
Exportación de servicios	272,909.99
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	375,862.57

NOTA (18) OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Otros ingresos	1,338.05
TOTAL OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,338.05

NOTA (19) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de ventas y administración	363,142.02
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	363,142.02

NOTA (20) GASTOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Gastos bancarios	665.57
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	665.57

CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (21) OTROS GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Gastos no deducibles	6,000.00
TOTAL OTROS GASTOS	6,000.00

NOTA (22) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	<u>VALOR US\$.</u>
CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
Utilidad contable	7,393.03
15% Participación trabajadores	1,108.95
Gastos no deducibles	6,000.00
Utilidad gravable	12,284.08
Impuesto a la Renta Causado	2,702.50
CALCULO DEL PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA	
Saldo pendiente de pago	1,442.64
Rebaja del saldo pendiente de pago	-1,442.64
Retenciones en la fuente ejercicio corriente	2,179.05
Retenciones en la fuente ejercicios anteriores	91.10
Anticipo impuesto a la renta	1,129.90
Saldo a favor del contribuyente	-697.55

NOTA (23) EVENTOS SUBSECUENTES**a) Declaración de la Administración**

Entre diciembre 31 del 2018 y el 11 de febrero del 2018 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2018. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre del período.


Ing. Lorena Sinche J.
GERENTE GENERAL


Ing. Avelina Córdova M.
CONTADORA